

Heiselberg Invest ApS

Sønderengen 9
2870 Dyssegård

CVR-nr. 37 62 70 62



Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. december 2022

Tanja Bjørn Heiselberg
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heiselberg Invest ApS
Sønderengen 9
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 37 62 70 62

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 20. april 2016

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Tanja Bjørn Heiselberg, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Heiselberg Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 27. december 2022

Direktion

Tanja Bjørn Heiselberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Heiselberg Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Heiselberg Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 27. december 2022

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10077

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 11.466, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 13.498.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Ledelsen henviser til note 1 på side 11.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heiselberg Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver består af nedskrivning på selskabets andre kapitalandele.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalandele

Kapitalandele i kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-6.050	-3.030
Resultat før finansielle poster		-6.050	-3.030
Finansielle indtægter		63	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-1.500
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.479</u>	<u>-5.001</u>
Årets resultat		<u><u>-11.466</u></u>	<u><u>-9.531</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-11.466</u>	<u>-9.531</u>
		<u><u>-11.466</u></u>	<u><u>-9.531</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		375.000	375.000
Tilgodehavender i kapitalinteresser		<u>75.063</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>450.063</u>	<u>375.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>450.063</u>	<u>375.000</u>
Likvide beholdninger		<u>321</u>	<u>374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>321</u>	<u>374</u>
Aktiver i alt		<u><u>450.384</u></u>	<u><u>375.374</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		1.500	1.500
Overført resultat		-28.002	-16.536
Egenkapital		13.498	24.964
Anden gæld		432.886	225.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	432.886	225.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	3.000
Anden gæld		0	122.410
Kortfristede gældsforpligtelser		4.000	125.410
Gældsforpligtelser i alt		436.886	350.410
Passiver i alt		450.384	375.374
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i de kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved indtjening i løbet af en kortere årrække fra kapitalinteressen iSpoc A/S.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter samt positive fremtidige resultater.

Selskabets anpartshaver har endvidere afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring om løbende at støtte selskabet økonomisk, såfremt der vil opstå behov herfor, samt stå tilbage med sit tilgodehavende for andre kreditorer, hvorfor selskabets ledelse har aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	5.479	5.001
	<u>5.479</u>	<u>5.001</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

Anden gæld

Efter 5 år	229.523	225.000
Mellem 1 og 5 år	203.363	0
Langfristet del	<u>432.886</u>	<u>225.000</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	0	122.410
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>122.410</u>
	<u>432.886</u>	<u>347.410</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.